

林務發展及造林基金 附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

預算書目錄

中華民國 96 年度

一、業務計畫及預算說明

壹、基金概況.....	1
貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形.....	1
參、業務計畫.....	2
肆、預算概要.....	2
一、基金來源及用途之預計.....	2
二、基金餘絀之預計.....	2

二、主要表

(一)、基金來源、用途及餘絀預計表.....	3
(二)、現金流量預計表.....	4

三、明細表

(一)、基金來源明細表.....	5
(二)、基金用途明細表及說明.....	7
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫.....	7
造林貸款計畫.....	8
一般行政管理計畫.....	8
全民造林計畫.....	8

四、附表

單位成本分析表.....	13
--------------	----

五、參考表

(一)、預計平衡表.....	15
(二)、5年來主要業務計畫分析表.....	16
(三)、員工人數彙計表.....	17
(四)、用人費用彙計表.....	18
(五)、各項費用彙計表.....	20

六、附錄：

固定項目明細表.....	23
--------------	----

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

我國林業係採永續經營原則，積極保育森林資源，注重國土保安及公益效能，並獎勵造林、發展森林遊樂事業。為獎勵造林以發展公私營林，自 64 會計年度起開辦造林貸款業務，對實際從事造林事業之個人、公司、團體、機關、鄉(鎮、市)公所、學校等予以貸放資金。奉行政院 77 年 7 月 22 日台 77 經第 20971 號函核准自 79 會計年度起將森林遊樂區、阿里山森林鐵路、烏來台車等營運計畫，成立森林遊樂及森林鐵路作業基金預算。造林貸款基金與森林遊樂及森林鐵路作業基金均與林務發展息息相關，為使資金統籌調度並使資源運用更具彈性，並可藉互相支援、整體規劃之利，以提升整體運作效能，爰自 88 下半年及 89 年度預算起，依中央政府特種基金管理準則規定，將造林貸款基金、森林遊樂及森林鐵路作業基金合併為林務發展基金。為促使林政業務一元化，以提高有限資源之利用效益，復經立法院審議 92 年度預算決議，將林務發展基金及造林基金合併為林務發展及造林基金，並納入農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

二、組織概況

本基金以行政院農業委員會為主管機關，林務局為管理機關，運作之範圍包括森林育樂、森林鐵路、造林貸款及推動全民造林運動等相關業務。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(94)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 17 億 7,455 萬 9 千元，較預算數增加 7,236 萬 1 千元，約 4.25%。
- (二)基金用途：決算數 13 億 6,548 萬 4 千元，較預算數減少 3 億 91 萬 4 千元，約 18.06%，主要係因為加強控管造林獎勵金發放，請各執行機關詳實審核及檢測費時致時程延緩及檢測不合格未發放，及受連續颱風災害影響，多數森林遊樂區休園，遊客人數未達預期目標，相對各項費用撙節支用所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算賸餘 4 億 907 萬 5 千元，較預算數增加賸餘 3 億 7,327 萬 5 千元，約 1,042.67%，主要係全民造林撫育面積未達預期及相關費用撙節支用所致。

二、上(95)年度截至 6 月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：實際執行數 5 億 3,213 萬 9 千元，較年度預算分配數減少 4,156 萬 4 千元，約 7.24%。
- (二)基金用途：實際執行數 4 億 4,411 萬 6 千元，較年度預算分配數減少 2 億 8,002 萬元，約 38.67%，主要係部分單位提報全民造林計畫較遲，未及撥款，及各項費用撙節暫緩支用，致執行落後。
- (三)基金來源及用途相抵後，實際執行賸餘 8,802 萬 3 千元，與年度預算分配短絀 1 億 5,043 萬 3 千元比較，相差 2 億 3,845 萬 6 千元，主要係因全民造林計畫支出減少所致。

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)森林遊樂及森林鐵路服務收費計畫：包括森林遊樂區環境美化及清潔維護費收入、住宿收入、阿里山森林鐵路客貨運收入、烏來台車客運收入及委託經營收入等，本年度預計遊客 338 萬 6 千 5 百人次，較上年度預計遊客 294 萬 9 千人次，增加 43 萬 7 千 5 百人次；本年度預計鐵路運輸量 1,150 萬延人公里，較上年度預計鐵路運輸量 1,020 萬延人公里，增加 130 萬延人公里；本年度預計收入 5 億 1,638 萬元，較上年度預計收入 5 億 8,021 萬 8 千元，減少 6,383 萬 8 千元，主要係因上年度編列收取一次性權利金 1 億 2,500 萬元所致。
- (二)國庫撥款收入：係國庫撥款以供全民造林撫育，本年度預計收入 9 億 7 千 8 百萬元，較上年度預計收入 9 億 8 千萬元，減少 2 百萬元。
- (三)其他：包括利息收入及雜項收入等，本年度預計收入 9,263 萬 9 千元，較上年度預計收入 5,899 萬 4 千元，增加 3,364 萬 5 千元，主要係預計山坡地開發回饋金收入增加所致。

二、基金用途：

- (一)森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫：為森林遊樂區營運及森林鐵路與烏來台車經營管理所需經費，本年度預計支出 5 億 8,534 萬 7 千元，較上年度預計支出 5 億 7,946 萬 1 千元，增加 588 萬 6 千元，主要係本年度預計汰換設備所致。
- (二)造林貸款計畫：為辦理造林資金貸放業務所需經費，本年度預計貸放 600 萬元，較上年度預計貸放 1,100 萬元，減少 500 萬元；本年度預計支出 118 萬 1 千元，較上年度預計支出 132 萬 9 千元，減少 14 萬 8 千元，主要係本年度預計貸放金額減少所致。
- (三)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費，本年度預計支出 48 萬 1 千元，較上年度 333 萬 8 千元，減少 285 萬 7 千元。
- (四)全民造林計畫：為辦理全民造林業務所需經費，本年度預計支出 9 億 7 千 8 百萬元，較上年度預計支出 9 億 8 千萬元，減少 2 百萬元。

肆、預算概要

一、基金來源及用途之預計：

- (一)本年度基金來源 15 億 8,701 萬 9 千元，較上年度預算數 16 億 1,921 萬 2 千元，減少 3,219 萬 3 千元，約 1.99%，主要係因上年度編列收取一次性權利金 1 億 2,500 萬元所致。
- (二)本年度基金用途 15 億 6,500 萬 9 千元，較上年度預算數 15 億 6,412 萬 8 千元，增加 88 萬 1 千元，約 0.06%。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 2,201 萬元，較上年度預算數 5,508 萬 4 千元，減少 3,307 萬 4 千元，約 60.04%，備供以後年度財源。

二、主 要 表

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	項 目	本年度預算數	上年度預算數	比較增減 (-)	說 明
1,774,559	基金來源	1,587,019	1,619,212	- 32,193	詳基金來源 明細表說明
335,074	勞務收入	473,000	413,646	59,354	
253,775	服務收入	362,688	314,420	48,268	
81,299	其他勞務收入	110,312	99,226	11,086	
62,726	財產收入	75,019	189,354	- 114,335	
13,953	租金收入	14,498	14,899	- 401	
31,105	權利金收入	31,252	154,337	- 123,085	
17,668	利息收入	29,269	20,118	9,151	
216,759	其他收入	61,000	36,212	24,788	
216,759	雜項收入	61,000	36,212	24,788	
1,160,000	政府撥入收入	978,000	980,000	- 2,000	
1,160,000	國庫撥款收入	978,000	980,000	- 2,000	
1,365,484	基金用途	1,565,009	1,564,128	881	詳基金用途 明細表及說 明
381,080	森林遊樂及森林鐵路經營管理 計畫	585,347	579,461	5,886	
2,532	造林貸款計畫	1,181	1,329	- 148	
2,419	一般行政管理計畫	481	3,338	- 2,857	
979,453	全民造林計畫	978,000	980,000	- 2,000	
409,075	本期賸餘(短絀-)	22,010	55,084	- 33,074	
1,624,392	期初累積賸餘(短絀-)	2,088,551	1,660,192	428,359	
2,033,467	期末累積賸餘(短絀-)	2,110,561	1,715,276	395,285	

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金

現金流量預計表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	22,010	
調整非現金項目	-12,600	流動資產淨減13,512千元、流動負債淨減26,112千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	9,410	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	27,909	貸出款收回
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	44,697	存入保證金增加
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	-6,000	貸出款增加
增加其他資產	0	
減少短期債務及其他負債	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	66,606	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	76,016	
期初現金及約當現金	2,106,682	
期末現金及約當現金	2,182,698	

三、明 細 表

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

基金來源明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
勞務收入				473,000	
服務收入				362,688	
森林遊樂區收入				362,688	
環境美化及清潔維護費收入	人次	3,386,500		298,010	森林遊樂區環境美化清潔費
太平山森林遊樂區		320,000	120	38,400	
滿月圓森林遊樂區		174,000	70	12,180	
內洞森林遊樂區		260,000	50	13,000	
東眼山森林遊樂區		170,000	70	11,900	
拉拉山自然保護區		263,000	35	9,205	
大雪山森林遊樂區		155,000	130	20,150	
武陵森林遊樂區		210,000	20	4,200	
八仙山森林遊樂區		126,000	95	11,970	
奧萬大森林遊樂區		260,000	150	39,000	
阿里山森林遊樂區		740,000	130	96,200	
墾丁森林遊樂區		210,000	45	9,450	
藤枝森林遊樂區		250,000	70	17,500	
雙流森林遊樂區		60,000	60	3,600	
知本森林遊樂區		160,000	65	10,400	
池南森林遊樂區		28,500	30	855	
停車場清潔維護收入	車次	397,500		32,358	森林遊樂區停車場維護清潔費
太平山森林遊樂區		60,000	90	5,400	
東眼山森林遊樂區		29,000	80	2,320	
拉拉山自然保護區		27,000	50	1,350	
大雪山森林遊樂區		33,000	95	3,135	
八仙山森林遊樂區		23,500	85	1,998	
奧萬大森林遊樂區		55,000	100	5,500	
阿里山森林遊樂區		95,000	95	9,025	
墾丁森林遊樂區		23,000	50	1,150	
藤枝森林遊樂區		30,000	50	1,500	
雙流森林遊樂區		16,000	50	800	
池南森林遊樂區		6,000	30	180	
住宿收入(包括餐飲)	人次	51,400		15,745	住宿及餐飲
東眼山森林遊樂區		2,000	300	600	
合歡山森林遊樂區		14,000	300	4,200	
奧萬大森林遊樂區		14,000	400	5,600	
天池山莊		9,500	200	1,900	
阿里山森林遊樂區		2,500	250	625	
藤枝森林遊樂區		9,400	300	2,820	
其他收入	人次	150,000		15,000	太平山蹦蹦車等收入
太平山蹦蹦車		150,000	100	15,000	
代理收入				1,575	住宿及餐飲服務費收入以住宿及餐飲收入10%計， 15,745×10%=1,575。
代理收入				1,575	

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

基金來源明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預算數			說明
		數量 (業務量)	利(費)率	金額	
其他勞務收入				110,312	包括森林鐵路及烏來台車客貨運收入、貸出款項利息收入。
輸儲收入				107,942	
客運收入				104,540	
森林鐵路－山地快車	延人公里	7,500,000	4.20	31,500	阿里山森林鐵路客運收入。
森林鐵路－山地普通車	延人公里	4,000,000	11.60	46,400	
台車客運	人次	592,000	45.00	26,640	烏來台車載客收入。
貨運收入				3,402	
森林鐵路運輸	延噸公里	486,000	7.00	3,402	阿里山森林鐵路貨運收入。
投融資利息收入 (貸款利息收入)				2,370	
公共造林	年			8	公共造林利息收入以 1%計列。
一般造林	年			2,362	一般造林利息收入以 1.5%計列。
財產收入				75,019	
租金收入	年			14,498	係森林遊樂區餐宿委託經營租金收入。
權利金收入	年			31,252	係森林遊樂區餐宿委託經營權利金收入。
利息收入	年			29,269	活期存款及定期存款利息。
其他收入				61,000	
雜項收入	年			61,000	(1)山坡地開發回饋金收入60,000千元。 (2)阿里山鐵路認同卡回饋金收入：3千元×12=36千元。 (3)森林認同卡回饋金收入：32千元×12=384千元。 (4)違反森林法之罰鍰收入100千元。 (5)其他雜項收入480千元。
政府撥入收入				978,000	
國庫撥款收入	年			978,000	係辦理有關全民造林計畫之獎勵及補助工作等相關事宜，由國庫撥款。
總計				1,587,019	

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

基金用途明細表

單位：新臺幣千元

中華民國96年度

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
381,080	森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	585,347	579,461	詳基金用途明細表說明
158,739	用人費用	169,504	179,229	
88,396	正式員額薪資	86,047	95,556	
	聘僱及兼職人員薪資	6,921	7,348	
14,761	超時工作報酬	11,962	13,560	
6,620	津貼	6,659	7,908	
24,216	獎金	25,643	26,164	
9,446	退休及卹償金	10,201	10,270	
15,280	福利費	22,048	18,391	
20	提繳費	23	32	
118,463	服務費用	127,111	163,148	
7,038	水電費	8,170	9,439	
990	郵電費	1,254	1,097	
7,373	旅運費	8,104	8,642	
4,076	印刷裝訂與廣告費	3,971	7,432	
38,162	修理保養及保固費	49,750	73,963	
1,296	保險費	2,983	3,853	
34,913	一般服務費	34,330	45,447	
24,288	專業服務費	18,549	12,925	
327	公共關係費		350	
17,551	材料及用品費	23,111	26,761	
10,704	使用材料費	13,972	16,740	
6,847	用品消耗	9,139	10,021	
1,073	租金、償債與利息	830	820	
1,073	地租及水租	830	820	
78,179	購建固定資產、無形資產及長期投資	255,016	200,340	
78,179	購置固定資產	255,016	200,340	
4,025	稅捐、規費(強制費)與繳庫	4,794	4,109	
934	土地稅	1,000	400	
2,959	房屋稅	3,419	3,310	
95	消費與行為稅	226	210	
37	規費	149	189	
549	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	2,006	1,990	
17	會費	40	40	
532	分擔	1,966	1,950	
1,333	短絀與賠償給付	1,400	1,600	
504	各項短絀	1,100	1,200	
829	賠償給付	300	400	
1,168	其他	1,575	1,464	
1,168	其他支出	1,575	1,464	

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金

基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度決算數	業務計畫及用途別科目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
2,532	造林貸款計畫	1,181	1,329	
2,532	服務費用	1,181	1,329	
2,532	一般服務費	1,181	1,329	
2,419	一般行政管理計畫	481	3,338	
2,304	用人費用		2,624	
2,304	福利費		2,624	
108	服務費用	453	672	
9	旅運費	3		
7	印刷裝訂與廣告費		130	
	專業服務費	450	450	
92	公共關係費		92	
7	材料及用品費	28	42	
7	用品消耗	28	42	
979,453	全民造林計畫	978,000	980,000	
979,453	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	978,000	980,000	
979,453	補貼（償）、獎勵、慰問與救濟	978,000	980,000	
1,365,484		1,565,009	1,564,128	

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 96 年度

一、森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫

用人費用

1. 正式員額薪資－編列 86,047 千元，係現職職員 32 人、現職工員 173 人之薪資。
2. 聘僱及兼職人員薪資－編列 6,921 千元，係約僱 16 人之薪資。
3. 超時工作報酬－編列 11,962 千元，係經營管理加班費、值班費及不休假出勤加班費等。
4. 津貼－編列 6,659 千元，係僻地津貼等偏遠加給。
5. 獎金－編列 25,643 千元，主要包括年終、考績獎金及其他獎金（載客獎金）等。
6. 退休及卹償金－編列 10,201 千元，係退休金、離職金及卹償金。
7. 福利費－編列 22,048 千元，包括分擔員工保險費、分擔退休人員及其配偶暨員工眷屬保險費、傷病醫藥費、體育活動費及其他福利費（婚喪及生育、子女教育補助費等）。
8. 提繳費－編列 23 千元，係依勞基法規定提繳工資墊償費用。

服務費用

1. 水電費－編列 8,170 千元，含遊樂區工作場所及森林鐵路各車站、監工區、烏來台車辦公室售票亭候車站用電費、水、氣體費。
2. 郵電費－編列 1,254 千元，包含各林管處辦理森林遊樂業務所需及森林鐵路各車站、車庫、監工區等電話及傳真、郵費、及為因應森林遊樂區內語音系統、傳真機等電話費。
3. 旅運費－編列 8,104 千元，包含國內旅費、貨物運費等，係森林遊樂區現場工作人員接洽業務及解說督導及洽辦業務等、貨物搬運及大宗宣傳品以貨運運送費及森林鐵路接洽勘察與各車站間鐵路沿線安全聯絡等事務旅費、烏來台車燃料及材料用品等運載費用。
4. 印刷裝訂與廣告費－編列 3,971 千元，包括印製森林遊樂區門票、烏來台車及森林鐵路車票、停車票券及業務簡介、森林遊樂區促銷廣告等業務及廣告支出。
5. 修理保養及保固費－編列 49,750 千元，主要為森林鐵路交通運輸設備之修護及森林遊樂區房屋、其他建築設備修護、機械設備修繕及什項設備維護等。
6. 保險費－編列 2,983 千元，包含森林遊樂區及鐵路站房房屋投保火險等、交通及運輸設備保險費、森林遊樂區及自然保護區保險費分攤及相關責任保險費等，及現金存放投保所需保費。
7. 一般服務費－編列 34,330 千元，含森林遊樂區清潔維護環境美化外包、森林遊樂區收入匯費、手續費、訂金寄送手續費及森林遊樂區臨時僱工工資等。
8. 專業服務費－編列 18,549 千元，包括法律事務費、工程及管理諮詢服務費、講課鐘點稿費及出席費、委託建築師等辦理各項設施建照及使用執照等、其他有關森林

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 96 年度

遊樂區相關業務之委託調查研究費、委託檢驗試驗認證費、森林遊樂區服務業務人員訓練進修所需考選訓練費及其他支出等。

材料及用品費

1. 使用材料費－編列 13,972 千元，包含森林遊樂區經營管理及解說服務所需物料材料，及遊樂區、森林鐵路行車用油、乙炔等及監工區巡邏車及修理廠設備用燃料費、太平山蹦蹦車燃料、台車行車用油等。
2. 用品消耗－編列 9,139 千元，包含森林遊樂區經營管理業務用品、報章雜誌、森林遊樂區及森林鐵路行車車站及修理工廠、監工區等房屋、辦公廳環境美化及清潔維護用材料等、森林遊樂區醫療用品及其他消耗性用品。

租金、償債與利息

本年度編列一般土地租金 830 千元，係承租鐵路局基地租金一年 2 期，每期 400 千元及雙流森林遊樂區地標使用地承租租金 30 千元。

購建固定資產、無形資產及長期投資

1. 土地改良物－編列 75,000 千元，包括森林鐵路、橋樑改善工程等。
2. 機械及設備－編列 60 千元，包括森林遊樂區用電腦及週邊設備、印表機等。
3. 交通及運輸設備－編列 179,070 千元，包括 28 噸柴油機車、客車廂連控裝置、無線電通信設備及森林遊樂區用小貨車、垃圾車、機車及觀景望遠鏡等。
4. 什項設備－編列 886 千元，包括遊樂區用影印機、熱水器、洗烘衣機、微波爐、冰庫、冰箱、排油煙機、開飲機及點鈔機等經營管理所需設備。

稅捐、規費(強制費)與繳庫

1. 土地稅－編列 1,000 千元。
2. 房屋稅－編列 3,419 千元，係森林遊樂區房屋稅等。
3. 消費與行為稅－編列 226 千元，係印花稅、車輛牌照稅等支出。
4. 規費－編列 149 千元，係車輛燃料使用費、行政規費等費用。

會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費

1. 會費－編列 40 千元。
2. 分擔－編列 1,966 千元係分攤遊樂區垃圾處理費用。

短絀與賠償給付

1. 各項短絀－編列 1,100 千元，係臨時災害搶修費。
2. 賠償給付－編列 300 千元，係一般賠償給付。

其他

本年度編列 1,575 千元，係餐宿服務等其他支出。

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
基金用途明細表說明

中華民國 96 年度

二、造林貸款計畫：

服務費用

一般服務費—編列 1,181 千元，係委託金融機構辦理造林貸款業務之手續費用。

三、一般行政管理計畫：

本項編列 481 千元，係專業服務費、用品消耗等支出。

四、全民造林計畫：

辦理有關全民造林等計畫，並依據「獎勵造林實施要點」核發造林撫育獎勵金，預算分配如下：

1. 第 2-6 年造林撫育面積 13,500 公頃，每公頃 3 萬元，計 405,000 千元。
2. 7 年以上私有及農地造林撫育面積 20,300 公頃，每公頃 2 萬元，計 406,000 千元。
3. 7 年以上租地造林撫育面積 4,800 公頃，每公頃 1 萬元，計 48,000 千元。
4. 培育苗木 90 萬株及育苗相關支出，計 18,000 千元。
5. 辦理全民造林計畫檢測等相關業務及一般行政費用約需 101,000 千元。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金

單位成本分析表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

計	畫	別	單	位	單位成本 (元)	數量	預 算 數	說 明
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫							585,347	為辦理森林遊樂、森林鐵路及烏來台車營運
	森林遊樂區服務		人次		29.88	3,386,500	101,187	
	森林鐵路運輸（客運）		延人公里		42.10	11,500,000	484,160	
造林貸款計畫							1,181	辦理公共造林及一般造林手續費成本
一般行政管理計畫							481	為一般性業務管理費用
全民造林計畫							978,000	為辦理全民造林計畫後續撫育之獎勵及補助工作
合	計						1,565,009	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新台幣千元

94年(前年) 12月31日 實際數	科 目	96年12月31日 預計數	95年(上年)12月31日 預計數	比較增減(-)
2,218,859	資 產	2,330,448	2,289,853	40,595
2,058,668	流動資產	2,211,476	2,148,972	62,504
2,020,795	現金	2,182,698	2,106,682	76,016
37,462	應收款項	27,010	41,338	-14,328
18	存貨	20	18	2
393	預付款項	1,748	934	814
160,191	長期應收款項、貸墊款及準備金	118,972	140,881	-21,909
160,191	長期貸款	118,972	140,881	-21,909
2,218,859	資 產 總 額	2,330,448	2,289,853	40,595
185,392	負 債	219,887	201,302	18,585
160,505	流動負債	151,042	177,154	-26,112
159,636	應付款項	149,622	175,531	-25,909
869	預收款項	1,420	1,623	-203
24,887	其他負債	68,845	24,148	44,697
24,887	什項負債	68,845	24,148	44,697
2,033,467	基 金 餘 額	2,110,561	2,088,551	22,010
2,033,467	累積餘絀	2,110,561	2,088,551	22,010
2,033,467	累積餘絀(-)	2,110,561	2,088,551	22,010
2,218,859	負債及基金餘額合計	2,330,448	2,289,853	40,595

註1：估計信託代理及保證資產(負債)期末金額為225,600千元。

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

年度及項目	單位	數量	單位成本（元）或平均利（費）率	預算數	說明
本年度預算數					
全民造林計畫	千元			978,000	詳基金用途明細表
森林遊樂區服務	人次	3,386,500	29.88	101,187	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	11,500,000	42.10	484,160	
上年度預算數					
全民造林計畫	千元			980,000	
森林遊樂區服務	人次	2,949,000	45.50	134,185	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	10,200,000	43.65	445,276	
前年度決算數					
全民造林計畫	千元			979,453	
森林遊樂區服務	人次	2,578,933	33.93	87,492	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	9,822,256	29.89	293,588	
93年度決算數					
全民造林計畫	千元			872,938	
森林遊樂區服務	人次	2,594,890	34.24	88,861	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	7,770,898	49.52	384,842	
92年度決算數					
全民造林計畫	千元			1,147,330	
森林遊樂區服務	人次	3,008,341	31.96	96,139	
森林鐵路運輸（客運）	延人公里	9,704,009	52.53	509,750	

中華民國96年度

科 目	上年度最高可進 用 員 額 數	本年度增減(-)數	本年度最高可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	242		242	
職員	39		39	
警員				
技工(駕駛)	187		187	
工友				
聘用				
約僱	16		16	
總 計	242		242	

行政院農業
林 務 發 展 及
用 人 費 用
中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津 貼	獎 金			
					年 終 獎 金	考 績 獎 金	績 效 獎 金	其 他 獎 金
森林遊樂及森林鐵路經營管理計畫	86,047	6,921	11,962	6,659	11,621	11,944	-	2,078
正式人員	86,047	-	10,723	6,659	10,755	11,944	-	1,941
聘僱人員	-	6,921	1,239	-	866	-	-	137
總 計	86,047	6,921	11,962	6,659	11,621	11,944	-	2,078

委員會林務局
造林基金
彙計表

96年度

單位：新臺幣千元

退休及卹償金		資遣費	福 利 費					提繳費	合 計	兼任人員 用人費用	總計
退休金	卹 償 金		分 擔 保險費	傷 病 醫藥費	提撥福 利 金	體 育 活動費	其 他				
7,201	3,000	-	12,046	78	-	848	9,076	23	169,504	-	169,504
6,786	3,000	-	11,174	72	-	787	9,076	23	158,987	-	158,987
415	-	-	872	6	-	61	-	-	10,517	-	10,517
7,201	3,000	-	12,046	78	-	848	9,076	23	169,504	-	169,504

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
各項費用彙計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計	全民造林計畫	森林遊樂及森 林鐵路經營管 理計畫	造林貸款計 畫	一般行政管 理計畫
161,043	181,853	用人費用	169,504		169,504		
88,396	95,556	正式員額薪資	86,047		86,047		
	7,348	聘僱及兼職人員薪資	6,921		6,921		
14,761	13,560	超時工作報酬	11,962		11,962		
6,620	7,908	津 貼	6,659		6,659		
24,216	26,164	獎 金	25,643		25,643		
9,446	10,270	退休及卹償金	10,201		10,201		
17,584	21,015	福利費	22,048		22,048		
20	32	提繳費	23		23		
121,103	165,149	服務費用	128,745		127,111	1,181	453
7,038	9,439	水電費	8,170		8,170		
990	1,097	郵電費	1,254		1,254		
7,382	8,642	旅運費	8,107		8,104		3
4,083	7,562	印刷裝訂與廣告費	3,971		3,971		
38,162	73,963	修理保養及保固費	49,750		49,750		
1,296	3,853	保險費	2,983		2,983		
37,445	46,776	一般服務費	35,511		34,330	1,181	
24,288	13,375	專業服務費	18,999		18,549		450
419	442	公共關係費					
17,558	26,803	材料及用品費	23,139		23,111		28
10,704	16,740	使用材料費	13,972		13,972		
6,854	10,063	用品消耗	9,167		9,139		28
1,073	820	租金、償債與利息	830		830		
1,073	820	地租及水租	830		830		
78,179	200,340	購建固定資產、無形資產及長期投資	255,016		255,016		
78,179	200,340	購置固定資產	255,016		255,016		

行政院農業委員會林務局
林務發展及造林基金
各項費用彙計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	合計	全民造林計畫	森林遊樂及森 林鐵路經營管 理計畫	造林貸款計 畫	一般行政管 理計畫
4,025	4,109	稅捐、規費(強制費)與繳庫	4,794		4,794		
934	400	土地稅	1,000		1,000		
2,959	3,310	房屋稅	3,419		3,419		
95	210	消費與行為稅	226		226		
37	189	規 費	149		149		
980,002	981,990	會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	980,006	978,000	2,006		
17	40	會 費	40		40		
532	1,950	分 擔	1,966		1,966		
979,453	980,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救 濟	978,000	978,000			
1,333	1,600	短絀與賠償給付	1,400		1,400		
504	1,200	各項短絀	1,100		1,100		
829	400	賠償給付	300		300		
1,168	1,464	其 他	1,575		1,575		
1,168	1,464	其他支出	1,575		1,575		
1,365,484	1,564,128	合 計	1,565,009	978,000	585,347	1,181	481

六、附

錄

行政院農業委員會林務局

林務發展及造林基金

固定項目明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

項 目	期 初 餘 額	本年度增加	本年度減少	期 末 餘 額	說 明
資產					
土地	52,655			52,655	
土地改良物	195,509	72,750	42	268,217	
房屋及建築	169,313		79	169,234	
機械及設備	28,518	60	681	27,897	
交通及運輸設備	495,415	172,901	214	668,102	
什項設備	8,299	886	449	8,736	
建購中固定資產	25,705	34,124	25,705	34,124	
資產總額	975,414	280,721	27,170	1,228,965	

農業天然災害救助基金 附屬單位預算之分預算

行 政 院 農 業 委 員 會
農業天然災害救助基金
預算書目錄

中華民國 96 年度

一、業務計畫及預算說明	3-1~3-2
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表	3-3
2.現金流量預計表	3-4
三、明細表	
1.基金來源明細表	3-5
2.基金用途明細表	3-6
3.基金用途明細表說明	3-7
四、附表	
單位成本分析表	3-9
五、參考表	
1.預計平衡表	3-11
2.5年來主要業務計畫分析表	3-12
3.各項費用彙計表	3-13

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

依「農業發展條例」第 60 條規定，農業生產因天然災害受損，政府得辦理現金救助、補助或低利貸款，以協助農民迅速恢復生產。辦理農業天然災害現金救助、補助或低利貸款所需經費，由農業天然災害救助基金支應。

二、組織概況

本基金所需工作人員由農委會現職人員兼辦，且因隸屬於農業特別收入基金項下，為簡化運作層級，並未設置基金管理會，其收支、保管及運用由母基金管理會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，並編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形（前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形）：

一、前(94)年度決算結果如下：

（一）基金來源：決算數為 36 億 2,574 萬 3 千元，較預算數增加 25 億 3,764 萬元，約 233.22%，主要係前年發生多次天災，農業損失慘重，依據 94 年 10 月 14 日處忠四字第 0940007687 號中央政府總預算災害準備金核定動支數額通知單，動支災害準備金 15 億元，另本會公務預算調整支應 9.7 億元，共增加國庫撥款收入 24.7 億元所致。

（二）基金用途：決算數為 37 億 6,013 萬 8 千元，較預算數增加 26 億 7,433 萬元，約 246.30%，主要係農業天然災害救助計畫因農業災害情況嚴重，各項救助、補助等支出亦隨同增加所致。

（三）基金來源及用途相抵後，決算短絀 1 億 3,439 萬 5 千元，與預算賸餘 229 萬 5 千元比較，由賸餘轉為短絀。

二、上(95)年度截至 6 月底止預算執行情形：

（一）基金來源：實際執行數 4 億 5,032 萬 7 千元，較年度預算分配數增加 29 萬

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
業務計畫及預算說明
中華民國 96 年度

7 千元，約 0.07%。

(二)基金用途：實際執行數 2,956 萬 4 千元，較年度預算分配數減少 4 億 2,045 萬 1 千元，約 93.43%，主要係 6 月底止天然災害造成之農業損失較預計數減少。

(三)基金來源及用途相抵後，實際賸餘 4 億 2,076 萬 3 千元，較年度預算分配數增加 4 億 2,074 萬 8 千元，主要係基金用途實際執行數較預算分配數減少所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：本年度預計收入 10 億 8,690 萬 3 千元，係國庫撥款收入及利息收入，較上年度增加 105 萬元，係因銀行利率調升，利息收入增加所致。

二、基金用途：

農業天然災害救助計畫：辦理農業天然災害現金救助、專案補助及低利貸款支付利息差額補貼，以協助農民迅速恢復生產，預計本年度所需金額 10 億 8,577 萬 8 千元，同上年度預算數。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 10 億 8,690 萬 3 千元，較上年度預算數 10 億 8,585 萬 3 千元，增加 105 萬元，約 0.097%，係因銀行利率調升，利息收入增加所致。

(二)本年度基金用途 10 億 8,577 萬 8 千元，較上年度預算數 10 億 8,580 萬 8 千元，減少 3 萬元。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 112 萬 5 千元，較上年度預算賸餘 4 萬 5 千元，增加 108 萬元，備供以後年度財源。

二、主 要 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源、用途及餘絀預計表
中華民國 96 年度

單位:新台幣千元

前 決 算 數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減 (-)	說 明
3,625,743	基金來源	1,086,903	1,085,853	+ 1,050	詳第5頁基金來源明細表
1,017	財產收入	1,125	75	+ 1,050	
1,017	利息收入	1,125	75	+ 1,050	
3,555,778	政府撥入收入	1,085,778	1,085,778	+ 0	
3,555,778	國庫撥款收入	1,085,778	1,085,778	+ 0	
68,948	其他收入				
68,948	雜項收入				
3,760,138	基金用途	1,085,778	1,085,808	- 30	詳第6頁基金用途明細表
3,760,138	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	+ 0	
0	一般行政管理計畫		30	- 30	
-134,395	本期賸餘(短絀一)	1,125	45	+ 1,080	
134,395	期初累積賸餘(短絀一)	45	1,772	- 1,727	
0	期末累積賸餘(短絀一)	1,170	1,817	-647	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金

現金流量預計表

中華民國 96 年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,125	
調整非現金項目	-5	
業務活動之淨現金流入(流出-)	1,120	
現金及約當現金之淨增	1,120	
期初現金及約當現金	39,950	
期末現金及約當現金	41,070	

三、明 細 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金來源明細表
中華民國 96 年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		業務量	利(費)率	金 額	
財產收入				1,125	
利息收入				1,125	存款利息收入： 活存50,000千元×0.75%＝375千元 定存50,000千元×1.50%＝750千元
政府撥入收入				1,085,778	
國庫撥款收入				1,085,778	
總 計				1,086,903	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表
中華民國 96 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	計 畫 內 容 說 明
3,760,138	農業天然災害救助計畫	1,085,778	1,085,778	
	服務費用	1,000		
	專業服務費	1,000		
	材料及用品費	10		
	用品消耗	10		
3,760,138	會費、捐助、補助、分攤、救濟與 交流活動費	1,084,768	1,085,778	
	捐助、補助與獎助	28,457		
3,760,138	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,056,311	1,085,778	
	一般行政管理計畫		30	
	服務費用		20	
	印刷裝訂與廣告費		20	
	材料及用品費		10	
	用品消耗		10	
3,760,138	總 計	1,085,778	1,085,808	

行 政 院 農 業 委 員 會
農業天然災害救助基金
基金用途明細表說明

中 華 民 國 96 年 度

農業天然災害救助計畫

(一)服務費用

專業服務費－係配合業務需要，委託廠商規劃開發網路版現金救助作業系統，編列電子計算機軟體服務費1,000千元。

(二)材料及用品費

用品消耗－配合業務需要編列辦公室(事務)用品10千元。

(三)會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費－共編列1,084,768 千元，依「農業天然災害救助辦法」辦理下列工作項目：

1.捐助、補助與獎助

補(協)助政府機關(構)－各縣市辦理農業天然災害現金救助及補助工作，受理農戶災情申報、實地勘查、抽查、資料處理、審核等費用28,457千元。

2.補貼(償)、獎勵、慰問與救濟

(1)農業天然災害現金救助842,309千元。

(2)辦理農業天然災害專案補助計畫58,871千元。

(3)為協助受災農(漁)民辦理災後復建及復耕，本年度將推動農業天然災害低利貸款50億元，貸款利率為年息1.5%，由貸款經辦機構出資辦理，本基金給予利息差額補貼。

① 貸款名稱 期初餘額 + 本期貸出 - 本期收回 = 期末餘額
農業天然災害低利貸款2,059,190千元+5,000,000千元-500,000千元=6,559,190千元

②利息差額補貼估計：

農漁會： $(2,059,190\text{千元} + 6,559,190\text{千元}) \div 2 \times 0.8 \times (5.375 - 1.5)\% = 133,585\text{千元}$

行庫： $(2,059,190\text{千元} + 6,559,190\text{千元}) \div 2 \times 0.2 \times (4 - 1.5)\% = 21,546\text{千元}$

以上①、②合計共155,131千元。

本頁空白

四、附

表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
單位成本分析表
中華民國 96 年度

單位：新台幣千元

計 畫 別	單 位	單位成本	數 量	預 算 數	說 明
農業天然災害救助計畫				1,085,778	辦理農業天然災害救助、補助工作。
合 計				1,085,778	

本頁空白

五、參 考 表

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新台幣千元

94年(前年) 12月31日 實 際 數	科 目	96年12月31日 預 計 數	95年(上年) 12月31日 預 計 數	比較增減(-)
0	資 產	41,170	40,045	1,125
0	流動資產	41,170	40,045	1,125
0	現金	41,070	39,950	1,120
0	銀行存款	41,070	39,950	1,120
0	應收款項	100	95	5
0	應收利息	100	95	5
0	資 產 總 額	41,170	40,045	1,125
0	負 債	40,000	40,000	0
0	流動負債	40,000	40,000	0
0	應付款項	40,000	40,000	0
0	應付利息	40,000	40,000	0
0	基金餘額	1,170	45	1,125
0	累積餘絀(-)	1,170	45	1,125
0	負債及基金餘額合計	41,170	40,045	1,125

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
5年來主要業務計畫分析表
中華民國96年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單位	數 量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,085,778	詳基金用途明細表
上年度預算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,085,778	
94年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			3,760,138	
93年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			2,018,608	
92年度決算數 農業天然災害救助計畫	千元			1,055,199	

行政院農業委員會
農業天然災害救助基金
各項費用彙計表
中華民國 96 年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數		
			合 計	農業天然災 害救助計畫	一般行政 管理計畫
	20	服務費用	1,000	1,000	
		郵電費	0		
		旅運費	0		
	20	印刷裝訂與廣告費	0		0
		專業服務費	1,000	1,000	0
	10	材料及用品費	10	10	
	10	用品消耗	10	10	0
3,760,138	1,085,778	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費	1,084,768	1,084,768	0
		捐助、補助與獎助	28,457	28,457	
3,760,138	1,085,778	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	1,056,311	1,056,311	
3,760,138	1,085,808	總 計	1,085,778	1,085,778	0

漁業發展基金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
預算書目錄

中華民國96年度

一、業務計畫及預算說明.....	4-1
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表.....	4-5
2.現金流量預計表.....	4-6
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	4-7
2.基金用途明細表及說明.....	4-8
四、附表	
1.單位成本分析表.....	4-13
五、參考表	
1.預計平衡表.....	4-15
2.5年來主要業務計畫分析表.....	4-16
3.員工人數彙計表.....	4-17
4.用人費用彙計表.....	4-18
5.各項費用彙計表.....	4-20
6.補辦預算明細表.....	4-21
六、附錄	
1.固定項目明細表.....	4-23

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

壹、基金概況

一、設立宗旨

為促進臺灣地區漁業發展，達成漁業經營現代化，漁業機械化及自動化，養殖漁業科學化，特依漁業法第 56 條規定設置本基金，以提高漁民知能，增加漁民收益，改善漁民生活等。本基金原屬單位預算之特種基金，自 87 年度起改制為附屬單位預算之特種基金，92 年度經行政院重新分類整併後改隸屬於農業特別收入基金項下。

二、組織概況

本基金之主管機關為行政院農業委員會，管理機關為漁業署，依照行政院 87 年 9 月 7 日台 87 孝授三字第 07472 號函核定「漁業發展基金收支保管及運用辦法」規定本基金原設有漁業發展基金管理會。惟奉行政院 93 年 11 月 19 日院授主孝三字第 0930007297E 號函修正「漁業發展基金收支保管及運用辦法」，刪除上開基金管理會，為簡化運作層級，本基金之收支、保管及運用由農業特別收入基金管理會辦理之，相關工作人員由農委會漁業署現職人員兼辦。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第 4 條第 1 項第 2 款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形(前年度決算結果及上年度預算截至 95 年 6 月 30 日止執行情形)

一、前(94)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數 17 億 3,753 萬 6 千元，較預算數增加 395 萬 2 千元，約 0.23%。
- (二)基金用途：決算數 17 億 6,102 萬 8 千元，較預算數增加 2,611 萬 1 千元，約 1.51%，主要係捐助、補助與獎助費用增加所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算短絀 2,349 萬 2 千元，較預算數增加 2,215 萬 8 千元，約 1,661.07%，主要係辦理「推動臺灣漁業國際化邁向漁業大國方案計畫」基金用途較預算大幅增加所致。

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

二、上(95)年度截至 95 年 6 月底止預算執行情形：

- (一)基金來源：實際執行數 14 億 0,361 萬 6 千元，較年度預算分配數減少 178 萬 6 千元，約 0.13%。
- (二)基金用途：實際執行數 9 億 3,455 萬 6 千元，較年度預算分配數減少 4 億 7,050 萬 8 千元，約 33.49%，主要係漁業用油補貼計畫仍有部分尚未撥款致產生落後情形。
- (三)基金來源及用途相抵後，實際賸餘 4 億 6,906 萬元，較年度預算分配數增加 4 億 6,872 萬 2 千元，約 138,675.06%，主要係基金用途較分配預算數減少所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：

- (一)水產品推廣與檢驗服務收益計畫：包括水產品檢驗收入、魚貝種苗及水產加工收入等，本年度預計收入 1,516 萬元，較上年度預計收入 1,524 萬 2 千元，減少 8 萬 2 千元，主要係水產品收益減少所致。
- (二)國庫撥款收入：本年度預計收入 25 億 5,353 萬 4 千元，較上年度 27 億 9,631 萬 8 千元，減少 2 億 4,278 萬 4 千元，主要係因漁業用油補貼預算減少所致。
- (三)其他：本年度預計收入 131 萬 2 千元，全數為存款利息收入。

二、基金用途：

- (一)漁業發展補助計畫—主要補助學者專家出席國際漁業會議談判、漁業相關團體刊物之發行及獎勵水產院校生上漁船服務等工作；本年度所需經費 715 萬 7 千元，較上年度 842 萬元，減少 126 萬 3 千元，主要係撙節補助開支所致。
- (二)漁業用油補貼計畫—係為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，補貼漁業動力用油價差；本年度所需經費 25 億 4,511 萬 4 千元，較上年度 27 億 8,789 萬 8 千元，減少 2 億 4,278 萬 4 千元，本計畫係依漁業法第 59 條辦理屬法定義務支出。
- (三)加強水產品技術研發與改進計畫—本計畫係水試所及其研究中心執行水產、養殖、試驗收益等業務；本年度所需經費 1,483 萬元，較上年度 1,506 萬 2 千元，減少 23 萬 2 千元，主要係撙節業務相關費用所致。
- (四)一般行政管理計畫：為辦理基金行政業務所需經費約 147 萬 3 千元。

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
業務計畫及預算說明

中華民國 96 年度

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源 25 億 7,000 萬 6 千元，較上年度預算數 28 億 1,266 萬 9 千元，減少 2 億 4,266 萬 3 千元，約 8.63%，主要因國庫撥款收入減少所致。

(二)本年度基金用途 25 億 6,857 萬 4 千元，較上年度預算數 28 億 1,288 萬 4 千元，減少 2 億 4,431 萬元，約 8.69%，主要因漁業用油補貼計畫預算數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，賸餘 143 萬 2 千元，與上年度預算數短絀 21 萬 5 千元比較，由短絀轉賸餘。

三、補辦預算事項：

固定資產之建設、改良、擴充：

94 年度辦理「推動臺灣漁業國際化，邁向漁業大國方案」計畫項下，因業務所需購置資訊設備，未及列入當年度預算 119 萬 7 千元。奉行政院 94 年 12 月 13 日院授農會字第 0940167642 號函同意辦理，依預算法第 88 條規定於本年度補辦預算。

本 頁 空 白

二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	項 目	本 年 度 預 算 數	上 年 度 預 算 數	比較增減(-)	說 明
1,737,536	基金來源	2,570,006	2,812,669	-242,663	詳基金來源明細表
5,741	勞務收入	7,290	5,050	2,240	
5,741	服務收入	7,290	5,050	2,240	
5,841	農政收入	7,870	10,192	-2,322	
5,841	農林漁牧收入	7,870	10,192	-2,322	
2,391	財產收入	1,312	1,079	233	
2,391	利息收入	1,312	1,079	233	
1,723,456	政府撥入收入	2,553,534	2,796,318	-242,784	
1,723,456	國庫撥款收入	2,553,534	2,796,318	-242,784	
107	其他收入	0	30	-30	
107	雜項收入	0	30	-30	
1,761,028	基金用途	2,568,574	2,812,884	-244,310	詳基金用途明細表說明
20,430	漁業發展補助計畫	7,157	8,420	-1,263	
1,714,137	漁業用油補貼計畫	2,545,114	2,787,898	-242,784	
10,216	加強水產品技術研發與改進計畫	14,830	15,062	-232	
1,376	一般行政管理計畫	1,473	1,504	-31	
14,869	推動臺灣漁業國際化，邁向漁業 大國方案計畫				
-23,492	本期賸餘(短絀-)	1,432	-215	1,647	
180,994	期初累積賸餘(短絀-)	157,287	79,660	77,627	
157,502	期末累積賸餘(短絀-)	158,719	79,445	79,274	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
現金流量預計表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	1,432	
調整非現金項目	346	本年度非現金項目之流動資產減少453千元，流動負債減少107千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	1,778	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
增加其他資產	0	
減少短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	1,778	
期初現金及約當現金	156,124	
期末現金及約當現金	157,902	

三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
基金來源明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
勞務收入				7,290	
服務收入				7,290	加強水產品技術研發與改進計畫衍生收入
檢驗收入				7,290	水試所水產加工組3,500千元、生物技術組30千元、淡水繁養殖研究中心10千元及海水繁養殖研究中心3,750千元等受委託各項檢驗化驗收入。
農政收入				7,870	
農林漁牧收入				7,870	加強水產品技術研發與改進計畫衍生收入
1.魚貝種苗收入				6,420	1.生物技術組海鱸及石斑魚等種魚、受精卵、魚苗及成魚。種蝦、成蝦、蝦苗、海膽及餌料生物如藻種等收入2,890千元 2.淡水繁養殖中心培育吳郭魚、鯉魚、錦鯉、銀鱸、鰱草之魚苗繁殖及種苗培育等180千元 3.海水繁養殖研究中心種魚、虱目魚、種貝、魚苗及牡蠣苗等3,180千元 4.東部海洋生物研究中心九孔種貝、小丑魚等種苗培育及繁殖170千元
2.水產品加工收入				1,450	5.澎湖海洋生物研究中心水產品加工等收入1,450千元。
財產收入				1,312	
利息收入				1,312	定存50,000千元 $\times$ 1.945%=973千元 活存88,000千元 $\times$ 0.3%=264千元 水試所定、活期存款約75千元
政府撥入收入				2,553,534	
國庫撥款收入				2,553,534	
總 計				2,570,006	

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業務 用途	計畫 別	畫 科	及 目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
20,430	一、漁業發展補助計畫				7,157	8,420	詳基金用途明細表說明
271	1.補助學者專家出席國際會議				657	720	
271	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				657	720	
271	捐助、補助與獎助				657	720	
2,510	2.補助漁業文化活動				3,500	3,700	
2,510	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				3,500	3,700	
2,510	捐助、補助與獎助				3,500	3,700	
1,000	3.獎勵水產院校畢業生上漁船服務				3,000	4,000	
1,000	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				3,000	4,000	
1,000	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟				3,000	4,000	
9,164	4.設置七股水產品檢驗服務中心				0	0	
9,164	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				0	0	
9,164	捐助、補助與獎助				0	0	
7,485	5.吳郭魚產銷穩定儲購計畫				0	0	
7,485	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				0	0	
7,485	捐助、補助與獎助				0	0	
1,714,137	二、漁業用油補貼計畫				2,545,114	2,787,898	詳基金用途明細表說明
1,714,137	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				2,545,114	2,787,898	
1,714,137	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟				2,545,114	2,787,898	
10,216	三、加強水產品技術研發與改進計畫				14,830	15,062	詳基金用途明細表說明
	服務費用				11,398	8,972	
	水電費				50	50	
	旅運費				50	80	
	印刷裝訂與廣告費				0	2	
	一般服務費				11,198	8,814	
	專業服務費				100	26	

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 途 別	計 別	畫 科	及 目	本年度預算數	上年度預算數	計 畫 內 容 說 明
	材料及用品費				3,421	5,789	
	使用材料費				1,414	2,725	
	用品消耗				2,007	3,064	
	購建固定資產、無形資產及長期投資				0	265	
	購置固定資產				0	265	
10,216	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費				11	36	
	會費				11	22	
10,216	捐助、補助與獎助				0	5	
	分擔				0	9	
1,376	四、一般行政管理計畫				1,473	1,504	詳基金用途明細表說明
1,349	用人費用				1,420	1,407	
361	正式員額薪資				361	361	
576	聘僱及兼職人員薪資				600	599	
25	超時工作報酬				25	36	
171	獎金				182	181	
27	退休及卹償金				44	21	
189	福利費				208	209	
25	服務費用				53	83	
1	郵電費				20	20	
23	旅運費				32	33	
0	印刷裝訂與廣告費				0	20	
0	修理保養與保固費				0	0	
1	一般服務費				1	10	
2	材料及用品費				0	14	
2	用品消耗				0	14	
14,869	五、推動臺灣漁業國際化，邁向漁業 大國方案計畫						
2,846	服務費用						
2,846	旅運費						

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	業 務 途 別	計 別	畫 科	及 目	本年度預算數	上年度預算數	計畫內容說明
422	材料及用品費						
410	使用材料費						
12	用品消耗						
934	購建固定資產、無形資產及長期投資						
767	購置固定資產						
167	購置無形資產						
10,545	會費、捐助、補助、分攤、 救濟與交流活動費						
10,545	捐助、補助與獎助						
122	其他						
122	其他支出						
1,761,028	總	計			2,568,574	2,812,884	

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表說明

中華民國96年度

計	畫	內	容	說	明
一、漁業發展補助計畫-本年度編列7,157千元					
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費					
1.捐助、補助與獎助-編列4,157千元					
(1)捐助個人—編列657千元，補助學者專家出席國際會議，加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。					
(2)捐助私校及團體—編列3,500千元，補助漁業刊物發行及文化活動，為加強漁業推廣及政令宣導，以促進漁業發展。					
2.補貼(償)、獎勵、慰問與救濟-編列3,000千元					
其他—獎勵水產院校生上漁船服務，增加學生上漁船興趣，進而培養優秀幹部船員，本年度預計3人。					
二、漁業用油補貼計畫-本年度編列2,545,114千元					
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費-補貼(償)、獎勵、慰問與救濟					
本年度編列2,545,114千元，係為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，補貼漁業動力用油價差。					
三、加強水產品技術研發與改進計畫-本年度編列14,830千元					
服務費用					
1.水電費—編列50千元，係試驗及養殖場水費。					
2.旅運費—編列50千元，包括採樣及出席會議等旅費40千元及運輸及裝載運費10千元。					
3.一般服務費—編列11,198千元，係僱用試驗、培育、採收技術等現場工作人員。					
4.專業服務費—編列100千元係認證費及其他等。					
材料及用品費					
1.使用材料費—編列1,414千元，包括水產品原物料費1,394千元及油品20千元。					
2.用品消耗—編列2,007千元，包括實驗器材、藥品養殖飼料及其他耗材等。					
會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費					

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

基金用途明細表說明

中華民國96年度

計	畫	內	容	說	明
				會費—編列11千元，係實驗室認證年費。	
				四、一般行政管理計畫-本年度編列1,473千元	
				用人費用：	
				1.工員工資—編列工友1人361千元。	
				2.聘用人員薪金—編列聘用1人600千元。	
				3.超時工作報酬—編列25千元（含員工不休假加班費16千元）。	
				4.獎金—共編列182千元。	
				(1)考績獎金—編列61千元，工友1名按年功餉二級甲等加發2個月為準。	
				(2)年終獎金—編列121千元，依薪資總額1.5個月標準計算。	
				5.退休及卹償金—共編列44千元。	
				(1)工友退休準備金提撥8千元。	
				(2)約聘職員離職金提撥36千元。	
				6.福利費—共編列208千元。	
				(1)分擔員工勞、健保費共計96千元。	
				(2)體育活動費編列8千元。	
				(3)其他福利費編列104千元，包括休假旅遊補助32千元及子女教育補助72千元。	
				服務費用	
				1.郵電費—編列20千元，其中電話費10千元、郵費10千元。	
				2.旅運費—編列32千元，係員工通勤交通費。	
				3.一般服務費—編列1千元匯費。	

四、附

表

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

單位成本分析表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

業 務 別	單 位	單位成本	數量	預算數	說明
漁業發展補助計畫				7,157	
補助學者專家出席國際會議				657	加強國際漁業合作並爭取我漁船在公海及其他國家海域作業權利。
補助漁業文化活動				3,500	補助漁業月刊發行及漁業文化活動
獎勵水產院校畢業生上漁船服務	人	1,000	3	3,000	
漁業用油補貼計畫				2,545,114	為照顧漁民與顧及現階段漁業困境，減少漁民負擔，補貼漁業動力用油價差。
加強水產品技術研發與改進計畫				14,830	係水試所具有漁業發展性質之週轉金
一般行政管理計畫				1,473	為一般性業務管理費用
合 計				2,568,574	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新台幣千元

94 年 (前 年) 12 月 31 日 實 際 數	科 目	96 年 12 月 31 日 預 計 數	95 年 (上 年) 12 月 31 日 預 計 數	比較增減(-)
157,671	資 產	158,722	157,397	1,325
157,671	流動資產	158,722	157,397	1,325
155,649	現金	157,902	156,124	1,778
155,647	銀行存款	157,900	156,122	1,778
2	零用及週轉金	2	2	0
2,022	應收款項	820	1,273	-453
358	應收帳款	0	358	-358
1,451	應收利息	820	915	-95
213	其他應收款	0	0	0
157,671	資 產 總 額	158,722	157,397	1,325
169	負 債	3	110	-107
169	流動負債	3	110	-107
169	應付款項	3	110	-107
3	應付代收款	3	6	-3
166	其他應付款	0	104	-104
157,502	基 金 餘 額	158,719	157,287	1,432
157,502	累積餘絀(-)	158,719	157,287	1,432
157,502	累積賸餘	158,719	157,287	1,432
157,671	負債及基金餘額合計	158,722	157,397	1,325

行政院農業委員會漁業署
漁 業 發 展 基 金
5年來主要業務計畫分析表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)	預 算 數	說 明
本年度預算數					
漁業發展補助計畫				7,157	
漁業用油補貼計畫				2,545,114	
上年度預算數					
漁業發展補助計畫				8,420	
漁業用油補貼計畫				2,787,898	
前年度決算數					
漁業發展補助計畫				20,430	
漁業用油補貼計畫				1,714,137	
93年度決算數					
漁業發展補助計畫				20,803	
92年度決算數					
漁業發展補助計畫				22,843	

行政院農業委員會漁業署
漁業發展基金
員工人數彙計表
中華民國96年度

單位：人

科 目	上 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	本 年 度 增 減 (-) 數	本 年 度 最 高 可 進 用 員 額 數	說 明
專任人員	2		2	
工友	1		1	出缺不補
聘用	1		1	出缺不補
兼任人員				
管理會委員				
其他兼任人員				
總 計	2		2	

行政院農業委
漁業發
用人費用

中華民國

科 目	正式員 額薪資	聘僱人 員薪資	超時工 作報酬	津貼	獎金				退休及卹償金	
					年 獎	終 金	考 獎	績 金	退 休 金	卹 償 金
一般行政管理計畫	361	600	25		121			61	44	
正式人員	361		17		46			61	8	
聘僱人員		600	8		75				36	
兼任人員										
合 計	361	600	25		121			61	44	

彙計表

單位：新臺幣千元

4-19

行政院農業委員會漁業署

漁業發展基金

各項費用彙計表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

前年度 決算數	上年度 預算數	科 目	本 年 度 預 算 數				
			合 計	漁業發展 補助計畫	漁業用油 補貼計畫	加強水產品 技術研發與 改進計畫	一般行政 管理計畫
1,349	1,407	用人費用	1,420	0	0	0	1,420
361	361	正式員額薪資	361	0			361
576	599	聘僱及兼職人員薪資	600	0			600
25	36	超時工作報酬	25	0			25
171	181	獎金	182	0			182
27	21	退休及卹償金	44	0			44
189	209	福利費	208	0			208
2,871	9,055	服務費用	11,451	0	0	11,398	53
0	50	水電費	50	0		50	0
1	20	郵電費	20	0			20
2,869	113	旅運費	82	0		50	32
0	22	印刷裝訂與廣告費	0	0		0	0
0	0	修理保養與保固費	0	0			0
1	8,824	一般服務費	11,199	0		11,198	1
0	26	專業服務費	100	0		100	0
424	5,803	材料及用品費	3,421	0	0	3,421	0
410	2,725	使用材料費	1,414	0		1,414	0
14	3,078	用品消耗	2,007	0		2,007	0
934	265	購建固定資產、無形資產及長期投資	0	0		0	0
767	265	購置固定資產	0	0		0	0
167	0	購置無形資產	0	0		0	0
1,755,328	2,796,354	會費、捐助、補助、分攤、救濟 與交流活動費	2,552,282	7,157	2,545,114	11	0
0	22	會費	11	0		11	0
40,191	4,425	捐助、補助與獎助	4,157	4,157	0	0	0
0	9	分擔	0	0		0	0
1,715,137	2,791,898	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	2,548,114	3,000	2,545,114	0	0
122	0	其他	0	0		0	0
122	0	其他支出	0	0		0	0
1,761,028	2,812,884	總 計	2,568,574	7,157	2,545,114	14,830	1,473

行政院農業委員會
漁業發展基金
補辦預算明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

項 目	金 額	辦 理 年 度	說 明
一、固定資產之建設、改良、擴充	1,197		
(一)推動臺灣漁業國際化，邁向 漁業大國方案計畫	1,197	94	係辦理「推動臺灣漁業國際化，邁向漁業大國方案」計畫業務所需資訊設備，奉行政院94.12.13院授農會字第0940167642號函同意先行辦理，並於96年度補辦預算。

本 頁 空 白

六、附

錄

行政院農業委員會

漁業發展基金

固定項目明細表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

[illegible]

漁 產 平 準 基 金
附屬單位預算之分預算

行政院農業委員會漁業署

漁產平準基金

預算書目錄

中華民國96年度

一、業務計畫及預算說明.....	5-1
二、主要表	
1.基金來源、用途及餘絀預計表.....	5-3
2.現金流量預計表.....	5-4
三、明細表	
1.基金來源明細表.....	5-5
2.基金用途明細表.....	5-6
四、附表	
1.單位成本分析表.....	5-7
五、參考表	
1.預計平衡表.....	5-9
2.五年來主要業務計畫分析表.....	5-10
3.各項費用彙計表.....	5-11

一、業務計畫及預算說明

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
業務計畫及預算說明
中華民國96年度

壹、基金概況：

一、設立宗旨

政府為因應漁產品價格波動，穩定漁產品產銷，特依漁業法第57條規定設置漁產平準基金，復依據行政院主計處85年9月24日台(85)處忠字第10309號函，將本基金改制為附屬單位分預算，並簡併入農業平準基金；又奉行政院89年2月11日台89孝授一字第02663號函自90年度起改併入農業綜合基金，惟92年基金重新分類整併歸入於農業特別收入基金，以便利業務運作。

二、組織概況

本基金之主管機關為行政院農業委員會，管理機關為漁業署，所需工作人員由漁業署現職人員兼辦，為簡化運作層級，並未設置基金管理會，其收支保管及運用由母基金管理會辦理之。

三、基金歸類及屬性

本基金係預算法第4條第1項第2款所定之特定收入來源，供特殊用途之特別收入基金，隸屬於農業特別收入基金項下，編製附屬單位預算之分預算。

貳、前年度及上年度已過期間預算執行情形〈前年度決算結果及上年度預算截至95年6月30日止執行情形〉

一、前(94)年度決算結果如下：

- (一)基金來源：決算數536萬9千元，較預算數減少10萬5千元，約1.93%。
- (二)基金用途：決算數為5萬8千元，較預算數減少2,829萬2千元，約99.80%，主要係補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫實際數較預計減少所致。
- (三)基金來源及用途相抵後，決算賸餘531萬1千元，與預算數短絀比較，由短絀轉為賸餘，主要係補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫較預算數大幅減少所致。

二、上(95)年度截至6月底止預算執行情形：

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
業務計畫及預算說明
中華民國96年度

(一)基金來源：實際執行數280萬元，較年度預算分配數增加3萬4千元，約1.22%。

(二)基金用途：實際執行數2萬5千元，較年度預算分配數減少754萬7千元，約99.67%，
主要係截至6月底魚種市場交易價格尚稱穩定，致補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫執行數大幅減少。

(三)基金來源及用途相抵後，實際賸餘277萬5千元，與年度預算分配數短絀480萬6千元比較，相差758萬1千元，主要係基金用途較分配預算數減少所致。

參、業務計畫：

一、基金來源：全數為利息收入，本年度預計收入779萬9千元，較上年度預計收入611萬9千元，增加168萬元，主要係利率走高利息增加所致。

二、基金用途：

(一)補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫—本年度所需經費約1,285萬元，較上年度1,512萬元，減少227萬元，主要係預期本年度魚種市場交易價格較上年度平穩，致相關費用減少。

(二)一般行政管理計畫—為辦理基金行政業務所需經費約2萬4千元。

肆、預算概要：

一、基金來源及用途之預計：

(一)本年度基金來源779萬9千元，較上年度預算數611萬9千元，增加168萬元，約27.45%，
主要係利率走高，利息收入增加所致。

(二)本年度基金用途1,287萬4千元，較上年度預算數1,514萬5千元，減少227萬1千元，約14.99%，主要係補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫預算數減少所致。

二、基金餘絀之預計：

本年度基金來源及用途相抵後，差短507萬5千元，較上年度預算數短絀902萬6千元，減少395萬1千元，約43.77%，將移用累積賸餘507萬5千元支應。

二、主 要 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金來源、用途及餘絀預計表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	項 目	本年度 預算數	上年度 預算數	比較增減(-)	說 明
5,369	基金來源	7,799	6,119	1,680	
5,369	財產收入	7,799	6,119	1,680	
5,369	利息收入	7,799	6,119	1,680	定存401,000千元×1.945%=7,799千元。
58	基金用途	12,874	15,145	-2,271	
31	補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	12,850	15,120	-2,270	補貼利息約需1,000千元及預估倉儲費用11,850千元。
27	一般行政管理計畫	24	25	-1	為一般性業務管理費用(詳基金用途明細表)。
5,311	本期賸餘(短絀-)	-5,075	-9,026	3,951	
417,182	期初累積賸餘(短絀-)	413,467	394,306	19,161	
422,493	期末累積賸餘(短絀-)	408,392	385,280	23,112	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
現金流量預計表

中華民國96年度

單位：新台幣千元

項 目	預 算 數	說 明
業務活動之現金流量		
本期賸餘(短絀-)	-5,075	
調整非現金項目	387	本年度非現金項目之流動資產減少418千元，流動負債減少31千元。
業務活動之淨現金流入(流出-)	-4,688	
其他活動之現金流量		
減少短期投資及短期貸墊款	0	
減少長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
減少其他資產	0	
增加短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流入	0	
增加短期投資及短期貸墊款	0	
增加長期應收款項、貸墊款及準備金	0	
增加其他資產	0	
減少短期債務及其他負債	0	
其他項目之現金流出	0	
其他活動之淨現金流入(流出-)	0	
現金及約當現金之淨增(淨減-)	-4,688	
期初現金及約當現金	408,024	
期末現金及約當現金	403,336	

三、明 細 表

行政院農業委員會漁業署
漁 產 平 準 基 金
基金來源明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

科目及業務項目	單位	預 算 數			說 明
		數 量 (業務量)	利(費)率	金 額	
財產收入				7,799	
利息收入				7,799	定存401,000千元 $\times$ 1.945%=7,799千元。
總 計				7,799	

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
基金用途明細表

中華民國96年度

單位：新臺幣千元

前年度 決算數	業 務 計 畫 及 用 途 別 科 目	本年度 預算數	上年度 預算數	計畫內容說明
31	補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫	12,850	15,120	
31	會費、捐助、補助、分攤、救濟與交流活動費	12,850	15,120	
31	補貼(償)、獎勵、慰問與救濟	12,850	15,120	1. 補貼貸款利息約需1,000千元。 2. 補貼倉儲費用約需11,850千元。
27	一般行政管理計畫	24	25	
0	用人費用	0	0	
	超時工作報酬	0	0	
5	服務費用	5	5	
0	郵電費	0	0	
0	印刷裝訂與廣告費	0	0	
5	一般服務費	5	5	匯款匯費。
22	材料及用品費	19	20	
22	用品消耗	19	20	辦公(事務)用品15千元、其他4千元。
58	總 計	12,874	15,145	

四、附

表

行政院農業委員會漁業署
漁 產 平 準 基 金
單位成本分析表
 中華民國96年度

單位：新臺幣千元

計 畫 別	單位	單位成本	數 量	預 算 數	說 明
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				12,850	為辦理漁產品實物平準之補貼貸款利息及倉儲費用
一般行政管理計畫				24	為一般性業務所需管理費用
合 計				12,874	

本 頁 空 白

五、參 考 表

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
預計平衡表

中華民國96年12月31日

單位：新臺幣千元

94年(前年) 12月31日 實際數	科目	96年12月31日 預計數	95年(上年)12月31日 預計數	比較增減(-)
422,524	資 產	408,392	413,498	-5,106
422,524	流動資產	408,392	413,498	-5,106
417,926	現金	403,336	408,024	-4,688
417,926	銀行存款	403,336	408,024	-4,688
4,598	應收款項	5,056	5,474	-418
4,598	應收利息	5,056	5,474	-418
0	其他應收款			
422,524	資 產 總 額	408,392	413,498	-5,106
31	負 債	0	31	-31
31	流動負債	0	31	-31
31	應付款項	0	31	-31
31	其他應付款	0	31	-31
0	其他負債	0	0	0
422,493	基 金 餘 額	408,392	413,467	-5,075
422,493	累積餘絀(-)	408,392	413,467	-5,075
422,493	累積賸餘	408,392	413,467	-5,075
422,524	負債及基金餘額合計	408,392	413,498	-5,106

行政院農業委員會漁業署
漁產平準基金
5年來主要業務計畫分析表
中華民國96年度

單位：新臺幣千元

年 度 及 項 目	單位	數量	單位成本 (元)或平均 利(費)率	預 算 數	說 明
本年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				12,850	
上年度預算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				15,120	
前年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				31	
(93)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				12,410	
(92)年度決算數					
補助海洋及養殖漁產品之實物操作計畫				9,110	